

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ
INFORMATION DISCLOSURE PERIODIC

Kính gửi/ To:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission;*
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam/ *Vietnam Exchange;*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *HoChiMinh Stock Exchange.*

1. Tên tổ chức/ *Organization name:* Công ty Cổ phần Sông Ba/ *Song Ba Joint Stock Company.*

- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol:* **SBA**
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address:* 573 Núi Thành – Q. Hải Châu –TP. Đà Nẵng/ *573 Nui Thanh, Hai Chau District, Da Nang City.*
- Điện thoại/ *Telephone* : 0236.3653592 – 0236.2215592;
- Fax : 0236.3653593
- Email : sba2007@songba.vn

2. Nội dung thông tin công bố/ *Contents of disclosure:*

Báo cáo tài chính giữa niên độ quý 4 năm 2024 của Công ty cổ phần Sông Ba/ *Interim financial statements Quarter 4/2024 of Song Ba Joint Stock Company.*

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20 /01/2025 tại đường dẫn/ *This information was published on the company's website on 20 /01/2025, as in the link: <https://songba.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh>*

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố/ *We hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full responsibility to the law.*

Trân trọng/ *Yours truly.*

Nơi nhận/Recipient

- Như trên/As above
- TCHC/Administrative Department;
- Lưu: TC-KT, VTh/Save: Financial Accounting department; Documentary department.

Tài liệu đính kèm/ Attachment:

- Báo cáo tài chính quý 4/2024 của Công ty cổ phần Sông Ba.
- *Interim financial statements Quarter 4/2024 of Song Ba Joint Stock Company.*

Đại diện tổ chức

Organization representative

Người đại diện theo pháp luật/ *Legal representative*

TỔNG GIÁM ĐỐC

General Director



ĐÌNH CHÂU HIẾU THIỆN



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA

Đ/c: 573 Núi Thành - TP Đà Nẵng * Tel: 0236.3653592-2215592 * Fax: 0236.3653593

Email: sba2007@songba.vn * Website: www.songba.vn





CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA

Địa chỉ: 573 Núi Thành - Tp.Đà Nẵng

Điện thoại: 0236.3653592 – 2215592

Email: sba2007@songba.vn

Mã chứng khoán: SBA

Fax: 0236.3653593

Website: www.songba.vn

Sàn giao dịch: HoSE



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ IV NĂM 2024

Đà Nẵng, tháng 01 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ IV NĂM 2024
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
I	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		90.315.474.582	196.828.572.250
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		14.396.756.870	16.653.945.530
1 Tiền	111	V.01	9.396.756.870	11.653.945.530
2 Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	5.000.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		72.369.139.521	176.457.658.586
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	71.541.220.261	171.732.442.669
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	59.085.238	2.881.614.382
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6 Các khoản phải thu khác	136	V.04	768.834.022	1.843.601.535
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		1.449.809.149	1.756.007.407
1 Hàng tồn kho	141	V.05	1.449.809.149	1.756.007.407
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		2.099.769.042	1.960.960.727
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	553.798.706	1.009.174.152
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		810.301.803	951.786.575
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		735.668.533	-
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		1.007.435.638.832	1.036.227.532.184
I Các khoản phải thu dài hạn	210		20.000.000	2.024.000.000
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.02	-	-
2 Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4 Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5 Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6 Phải thu dài hạn khác	216	V.04	20.000.000	2.024.000.000
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II Tài sản cố định	220		981.844.915.050	1.014.820.602.492
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	976.356.440.070	1.009.223.346.392
- Nguyên giá	222		1.694.790.200.259	1.687.388.609.330
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(718.433.760.189)	(678.165.262.938)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.07	5.488.474.980	5.597.256.100
- Nguyên giá	228		6.021.967.408	6.021.967.408
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(533.492.428)	(424.711.308)
III Bất động sản đầu tư	230	V.10	-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		77.431.995	7.382.131.997
1 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	77.431.995	7.382.131.997
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		25.493.291.787	12.000.797.695
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	23.080.890.878	10.491.931.695
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.16	-	-
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		2.412.400.909	1.508.866.000
4 Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.097.751.113.414	1.233.056.104.434

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2024	01/01/2024
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		119.126.010.203	226.172.068.476
I Nợ ngắn hạn	310		77.174.010.205	133.023.520.322
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		758.505.339	3.128.142.983
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		215.000.000	-
3 Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	V.13	17.844.549.201	26.707.371.913
4 Phải trả người lao động	314		2.783.515.816	7.321.237.336
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	781.647.183	1.424.954.006
6 Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	12.951.356.076	12.592.703.655
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	39.224.939.393	78.359.119.603
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.614.497.197	3.489.990.826
13 Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II Nợ dài hạn	330		41.951.999.998	93.148.548.154
1 Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2 Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3 Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5 Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6 Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-
7 Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	41.951.999.998	93.148.548.154
9 Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10 Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.16	-	-
12 Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		978.625.103.211	1.006.884.035.958
I Vốn chủ sở hữu	410	V.17	978.625.103.211	1.006.884.035.958
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		604.882.610.000	604.882.610.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		604.882.610.000	604.882.610.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		2.076.396.829	2.076.396.829
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4 Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5 Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		59.837.880.081	59.837.880.081
9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		311.828.216.301	340.087.149.048
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		198.255.389.681	164.756.540.251
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		113.572.826.620	175.330.608.797
12 Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1 Nguồn kinh phí	431	V.18	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.097.751.113.414	1.233.056.104.434

Người lập biểu



Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng



Phạm Thái Hùng

Đã kiểm tra ngày 20 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc



Đinh Châu Hiếu Thiện

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ IV NĂM 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	100.559.416.977	145.599.893.967	264.112.987.330	375.994.952.103
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.3	100.559.416.977	145.599.893.967	264.112.987.330	375.994.952.103
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	41.119.818.860	56.812.187.672	107.844.057.879	138.817.006.491
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		59.439.598.117	88.787.706.295	156.268.929.451	237.177.945.612
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	2.935.333.098	37.766.597	4.058.316.835	1.869.336.825
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	2.247.835.435	4.130.918.459	11.708.721.142	22.124.072.335
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.223.403.617	4.106.486.641	11.051.626.868	22.026.345.063
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.467.870.451	7.769.994.187	16.823.303.769	21.840.017.026
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		54.659.225.329	76.924.560.246	131.795.221.375	195.083.193.076
11. Thu nhập khác	31		139.109.185	130.897.194	1.121.897.119	1.587.644.262
12. Chi phí khác	32		4.098.250.609	(36.251.691)	4.544.031.978	396.587.154
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(3.959.141.424)	167.148.885	(3.422.134.859)	1.191.057.108
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		50.700.083.905	77.091.709.131	128.373.086.516	196.274.250.184
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	6.015.317.772	7.634.052.330	14.800.259.896	20.943.641.387
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		44.684.766.133	69.457.656.801	113.572.826.620	175.330.608.797
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	739	1.148	1.878	2.899
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	739	1.148	1.878	2.899

Người lập biểu

Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng

Phạm Thái Hùng



Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Tổng Giám đốc

Đinh Châu Hiếu Thiện

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ IV NĂM 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		357.110.088.349	360.447.375.066
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(78.894.805.389)	(76.845.070.404)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(23.960.305.744)	(31.254.348.309)
4 Tiền lãi vay đã trả	04		(10.888.968.950)	(22.091.035.290)
5 Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(16.554.295.479)	(18.811.064.750)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		33.880.126.488	35.961.237.177
7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(41.008.729.856)	(52.265.088.454)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		219.683.109.419	195.142.005.036
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.464.704.475)	(4.525.431.236)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các khoản dài hạn khác	22		14.761.900	1.158.533.743
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.057.357.930	2.060.364.223
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		607.415.355	(1.306.533.270)
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2 Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3 Tiền thu từ đi vay	33		55.936.000.000	
4 Tiền trả nợ gốc vay	34		(146.364.455.638)	(90.232.046.068)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(132.119.257.796)	(167.629.189.823)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40		(222.547.713.434)	(257.861.235.891)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(2.257.188.660)	(64.025.764.125)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		16.653.945.530	80.679.709.655
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		14.396.756.870	16.653.945.530

Người lập biểu

Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng

Phạm Thái Hùng

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2025



Tổng Giám đốc

Đinh Châu Hiếu Thiện

Mẫu số B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/BTC-TT
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH *Quý IV năm 2024*

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Điện năng.
- Ngành nghề kinh doanh:**
 - Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện;
 - Sản xuất kinh doanh điện năng;
 - Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình, khảo sát, thiết kế xây dựng các công trình thủy điện có công suất đến 30MW, đường dây điện và trạm biến áp đến 110KV;
 - Tư vấn giám sát xây dựng, quản lý dự án các công trình thủy điện vừa và nhỏ, đường dây điện và trạm biến áp đến 110KV;
 - Khai thác khoáng sản và nạo vét lòng hồ;
 - Tư vấn đào tạo nghề (quản lý, vận hành nhà máy thủy điện);
 - Tư vấn giải pháp về môi trường, tái định canh, tái định cư;
 - Giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện;
 - Lắp đặt thiết bị cho các công trình xây dựng;
 - Sửa chữa, bảo dưỡng nhà máy thủy điện;
 - Kinh doanh vật liệu xây dựng bán tại chân công trình;
 - Kinh doanh vật tư, thiết bị cơ điện.
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Kỳ kế toán năm:** Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam. Báo cáo tuân thủ mọi quy định của từng chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn của từng chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính và chế độ kế toán hiện hành mà doanh nghiệp đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ (Trên máy vi tính).

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị Đồng Việt Nam trong kế toán. Các khoản tương đương tiền gồm: các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư tại thời điểm lập báo cáo phù hợp với chuẩn mực kế toán số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.
- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các đồng tiền khác phát sinh được quy đổi sang đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Cuối kỳ các khoản nợ và tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá mua của Ngân hàng có phát sinh giao dịch công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên vật liệu nhập kho theo giá mua thực tế và các chi phí mua liên quan.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Phương pháp lập dự phòng trên cơ sở giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho theo chuẩn mực kế toán số 02 “Hàng tồn kho” và theo nguyên tắc thận trọng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình): Ghi nhận theo nguyên giá: giá gốc và các chi phí mua liên quan. Trong bảng cân đối kế toán được phản ánh qua 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình): Phương pháp khấu hao theo đường thẳng; phương pháp khấu hao theo sản lượng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ và Thông tư 147/2016/TT-BTC, ngày 13/10/2016 về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư.
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Chứng khoán kinh doanh;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

- Các khoản cho vay;
 - Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết;
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình xây dựng hoàn thành thì chi phí đi vay được hạch toán vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ.
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**
- Chi phí trả trước: bao gồm các khoản chi phí mua sắm, trang bị phục vụ sản xuất kinh doanh và được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh.
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng.
- 8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**
- Được ghi nhận là những khoản chi phí phải trả mà đã được lập kế hoạch trong sản xuất.
- 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.**
- 10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.
 - + Vốn khác của chủ sở hữu: Là giá trị các khoản được bổ sung từ lợi nhuận chưa phân phối sau khi đã trừ thuế TNDN phải nộp.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.
- 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**
- Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”. Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính: Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”.
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.

12. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính).

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.
- Hiện tại Công ty có 03 chi nhánh trực thuộc
 - Chi nhánh NMTĐ Khe Diên được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400439955-001 ngày 10/09/2007.
 - Chi nhánh NMTĐ Krông H'Năng: được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ năm 2010 và giảm 50% thuế TNDN trong 9 năm tiếp theo và mức thuế suất 10% trong 15 năm. Những ưu đãi trên đây được quy định trong Giấy chứng nhận đầu tư số 36121000085 ngày 03 tháng 03 năm 2014 của Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên.
 - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Ba – Trung tâm Tư vấn và Kiểm định An toàn Đập được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400439955-003 ngày 18/03/2013.

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	837.045.141	523.101.933
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.559.711.729	11.130.843.597
+ VND	8.559.711.729	11.130.843.597
+ USD		
Các khoản tương đương tiền - Tiền gửi kỳ hạn	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng	14.396.756.870	16.653.945.530

2. Phải thu của khách hàng

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
+ <i>Phải thu của khách hàng khác</i>	747.664.776	60.041.145
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
+ <i>Tổng Công ty điện lực miền Trung</i>	12.810.345.387	12.743.627.100
+ <i>Công ty Mua bán điện</i>	57.926.161.150	158.843.716.719
+ <i>Công ty TNHH Bảo Phúc Tâm</i>		27.480.526
+ <i>Công ty Điện lực Quảng Nam</i>	57.048.948	57.577.179
Cộng	71.541.220.261	171.732.442.669

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Công ty cổ phần năng lượng Savina		567.553.451
- Công ty TNHH Nguyễn Nguyên Phát		504.388.024
- Công ty TNHH Thiết kế và Xây dựng PCX		274.900.239
- Công ty TNHH TM Sài Gòn Ban Mai		917.280.000
- Các đối tượng khác	59.085.238	617.492.668
Cộng	59.085.238	2.881.614.382

4. Các khoản phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Các khoản phải thu khác	372.782.619	-	1.237.074.994	-
- Tạm ứng SXKD, SCBD và các dự án bên ngoài	396.051.403	-	606.526.541	-
Cộng	768.834.022	-	1.843.601.535	-

b. Dài hạn

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	-	-
- Phải thu người lao động	-	-	-	-
- Ký cược ký quỹ	20.000.000	-	2.024.000.000	-
- Phải thu khác	-	-	-	-
Cộng	20.000.000	-	2.024.000.000	-

5. Hàng tồn kho

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	606.085.460	-	759.016.764	-
Công cụ, dụng cụ	828.577.058	-	956.410.709	-
Chi phí SX, KD dở dang	15.146.631	-	40.579.934	-
Cộng	1.449.809.149	-	1.756.007.407	-

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.216.155.098.472	390.511.534.924	79.459.094.123	1.262.881.811	1.687.388.609.330
Mua trong kỳ	-	-	1.540.047.482	142.159.818	1.682.207.300
XDCB hoàn thành	6.215.122.043	-	-	-	6.215.122.043
Phân loại lại	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	495.738.414	-	-	-	495.738.414
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.221.874.482.101	390.511.534.924	80.999.141.605	1.405.041.629	1.694.790.200.259
Khấu hao					
Số đầu năm	332.132.547.945	286.145.762.987	59.297.232.007	589.719.999	678.165.262.938
Khấu hao trong năm	20.952.976.171	16.329.830.118	3.083.936.071	209.548.402	40.576.290.762
Phân loại lại	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	307.793.511	-	-	-	307.793.511
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	352.777.730.605	302.475.593.105	62.381.168.078	799.268.401	718.433.760.189
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	910.587.089.178	126.805.991.463	25.174.033.690	423.581.470	1.062.990.695.801
Số cuối kỳ	869.096.751.496	88.035.941.819	18.617.973.527	605.773.228	976.356.440.070

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 61,57 tỷ đồng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 92,91 tỷ đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.
- Ngày 29/06/2011, Sở Tài chính Thành phố Đà Nẵng đã có Quyết định số 293/QĐ-STC “V/v: Phê duyệt Phương án thay đổi thời gian sử dụng tài sản cố định của Công ty cổ phần Sông Ba – NMTĐ Krông H’Năng”. Theo đó, Điều chỉnh thời gian sử dụng của nhóm TSCĐ Vật kiến trúc tăng từ 30 năm lên 50 năm, nhóm máy móc, thiết bị tăng từ 10 năm lên 15 năm.
- Ngày 14/10/2013, Bộ Tài chính có công văn số 13633/BTC-TCDN “V/v phương pháp trích khấu hao TSCĐ” theo đó Bộ Tài chính thống nhất với đề nghị của Công ty Cổ phần Sông Ba về việc Công ty tiếp tục khấu hao TSCĐ theo phương pháp số lượng, khối lượng sản phẩm đối với các tài sản cố định trực tiếp tham gia sản xuất điện năng mà Công ty đã đăng ký với Cục thuế Thành phố Đà Nẵng với điều kiện Công ty Cổ phần Sông Ba phải đảm bảo cân đối đủ nguồn để trả nợ vay đầu tư của các tổ chức tín dụng và thời gian trích khấu hao không được vượt quá tuổi thọ kỹ thuật của tài sản.

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	5.175.261.800	846.705.608	6.021.967.408
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5.175.261.800	846.705.608	6.021.967.408
Khấu hao			
Số dư đầu năm	-	424.711.308	424.711.308
Khấu hao tăng trong kỳ	-	108.781.120	108.781.120
Khấu hao Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	533.492.428	533.492.428
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	5.175.261.800	421.994.300	5.597.256.100
Tại ngày cuối quý	5.175.261.800	313.213.180	5.488.474.980

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

- Quyền sử dụng đất xây dựng Văn phòng Công ty đưa vào sử dụng và thời gian sử dụng là vô thời hạn

8. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	-	-	-	-	-
Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
Giá trị HMLK	-	-	-	-	-
Số đầu năm	-	-	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại	-	-	-	-	-
Số đầu năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Chi phí xây dựng NMTĐ Krông H'năng 2			3.475.284.736	3.475.284.736
Chi phí SCBD khác NMTĐ Khe Diên	77.431.995	77.431.995	3.906.847.261	3.906.847.261
Cộng	77.431.995	77.431.995	7.382.131.997	7.382.131.997

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Số đầu năm VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Số cuối kỳ VND
Nguyên giá				-
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-
Hao mòn lũy kế				-
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-
Giá trị còn lại				-
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

11. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm, chi phí khác	553.798.706	1.009.174.152
Cộng	553.798.706	1.009.174.152
b. Chi phí trả trước dài hạn	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Chi phí CCDC còn phân bổ	574.215.426	571.588.316
Chi phí trả trước khác	22.506.675.452	9.920.343.379
Cộng	23.080.890.878	10.491.931.695

12. Vay ngắn hạn, dài hạn

a. Nợ dài hạn đến hạn trả và vay ngắn hạn	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Nợ dài hạn đến hạn trả và vay ngắn hạn	9.322.666.668	78.359.119.603
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (i)	9.322.666.668	
- Ngân hàng Phương Đông CN Trung Việt (ii)		6.359.119.603
- Ngân hàng Phương Đông CN Trung Việt (iii)		72.000.000.000
Cộng	9.322.666.668	78.359.119.603

b. Vay dài hạn kỳ hạn trả trên một năm	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Vay dài hạn kỳ hạn trả trên một năm	41.951.999.998	63.344.002.701
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (i)	41.951.999.998	
- Ngân hàng Phương Đông CN Trung Việt (ii)		51.344.002.701
- Ngân hàng Phương Đông CN Trung Việt (iii)		12.000.000.000
Cộng	41.951.999.998	63.344.002.701

* Thuyết minh khác:

- (i) Tại Ngày 13/06/2024, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 130-005-170-815 với Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – CN Đà Nẵng. Đây là khoản vay dài hạn với hạn mức 55.936.000.000 đồng, thời hạn vay 71 tháng kể từ ngày giải ngân, để tái tài trợ khoản vay tại Ngân hàng TMCP Phương Đông CN trung Việt (ii) hợp đồng tín dụng 0057/2019/HĐTD-OCB-DN.
- Khoản vay chịu lãi suất theo thông báo của Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – CN Đà Nẵng và được điều chỉnh 1 quý/1 lần.
 - Mục đích của khoản vay Tái tài trợ Dự án Mở rộng NMTĐ Khe Diên (cho vay mua nợ của Công ty tại OCB – CN Trung Việt hợp đồng tín dụng 0057/2019/HĐTD-OCB-DN)
- (iii) Ngày 26/03/2015, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 024/2015/HĐTD-DN với Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Quảng Nam. Đây là khoản vay với hạn mức 620.000.000.000 đồng, thời hạn 120 tháng kể từ ngày rút vốn.
- Khoản vay chịu lãi suất theo thông báo của Ngân hàng TMCP Phương Đông – CN Trung Việt và được điều chỉnh 1 quý/1 lần.
 - Khoản vay này được Công ty tất toán và thanh lý hợp đồng ngày 20/12/2024.

c. Trái phiếu phát hành	Số lượng TP	31/12/2024			01/01/2024		
		Giá trị VND	Lãi suất %	Kỳ hạn Năm	Giá trị VND	Lãi suất %	Kỳ hạn Năm
Trái phiếu thường	300.000	30.000.000.000	11	4	30.000.000.000	11	4
Chi phí phát hành		97.727.275			195.454.547		
- Chi phí tư vấn		22.727.275			45.454.547		
- Phí đại lý phát hành		75.000.000			150.000.000		
Cộng	300.000	29.902.272.725			29.804.545.453		

Ngày 31/12/2021, Công ty cổ phần Sông Ba phát hành thành công trái phiếu riêng lẻ không chuyển đổi và không kèm chứng quyền tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Tổng mệnh giá phát hành 30.000.000.000 đồng, Lãi suất phát hành 11%/năm, kỳ hạn trả lãi 12 tháng 1 lần, thời hạn 4 năm.

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Thuế giá trị gia tăng	4.058.969.000	6.974.015.616
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.015.311.772	7.769.347.355
Thuế thu nhập cá nhân	199.226.730	685.870.009
Thuế tài nguyên	5.152.109.647	7.409.496.205
Phí dịch vụ môi trường rừng	2.418.932.052	3.868.642.728
Cộng	17.844.549.201	26.707.371.913

14. Chi phí phải trả

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Lãi vay phải trả	69.812.112	72.154.194
- Lãi vay mở rộng NMTĐ Khe Diên (HĐ 130)	60.771.016	28.393.098
- Lãi vay NMTĐ Krông Hnăng (OCB Trung Việt HĐ 024)		34.720.000
- Lãi trái phiếu phát hành	9.041.096	9.041.096
Chi phí thực hiện các dự án bên ngoài	711.835.071	1.352.799.812
- Chi phí giám sát lập DADT Tầm Phục	126.465.915	126.465.915
- Chi phí PCLB, QLVH DZ - NMTĐ Krông Hnăng		384.667.439
- Chi phí lập, thẩm định phê duyệt hồ sơ mời thầu		218.875.506
- Chi phí các dự án khác	585.369.156	622.790.952
Cộng	781.647.183	1.424.954.006

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Kinh phí công đoàn		
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.951.356.076	12.592.703.655
- Cổ tức phải trả	12.655.063.841	11.700.147.437
- Phải trả khác	296.292.235	892.556.218
Cộng	12.951.356.076	12.592.703.655

16. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- khoản hoãn nhập Thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa PP VND	Cộng VND
Số dư tại 01/01/2023	604.882.610.000	2.076.396.829	59.837.880.081	282.992.555.527	949.789.442.437
Tăng trong năm	-	-	-	175.330.608.797	175.330.608.797
Giảm trong năm	-	-	-	118.236.015.276	118.236.015.276
Số dư tại 31/12/2023	604.882.610.000	2.076.396.829	59.837.880.081	340.087.149.048	1.006.884.035.958
Số dư tại 01/01/2024	604.882.610.000	2.076.396.829	59.837.880.081	340.087.149.048	1.006.884.035.958
Tăng trong kỳ	-	-	-	113.572.826.620	113.572.826.620
Giảm trong kỳ	-	-	-	141.831.759.367	141.831.759.367
Số dư tại 31/12/2024	604.882.610.000	2.076.396.829	59.837.880.081	311.828.216.301	978.625.103.211

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong quý: không

* Số lượng cổ phiếu quý: 0 cp

b. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	236.450.000.000	236.450.000.000
Các cổ đông khác	368.432.610.000	368.432.610.000
Cộng	604.882.610.000	604.882.610.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	604.882.610.000	604.882.610.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối năm	604.882.610.000	604.882.610.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
d. Cổ tức		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
Cổ tức công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán		
- <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông</i>		
- <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi</i>		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
e. Cổ phiếu		
	31/12/2024	01/01/2024
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	60.488.261	60.488.261
- <i>Cổ phiếu thường</i>	60.488.261	60.488.261
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- <i>Cổ phiếu thường</i>	-	-
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60.488.261	60.488.261
- <i>Cổ phiếu thường</i>	60.488.261	60.488.261
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		
f. Các quỹ doanh nghiệp		
	31/12/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	59.837.880.081	59.837.880.081
- Quỹ khen thưởng	1.330.199.573	2.399.897.155
- Quỹ phúc lợi	1.284.297.624	1.090.093.671

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :

- Nhằm nâng cao khả năng tự chủ tài chính của công ty.
- Hạn chế rủi ro đến mức thấp nhất có thể.
- Mở rộng khả năng phát triển sản xuất cũng như quy mô của công ty.

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

18. Nguồn kinh phí

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
Nguồn kinh phí được cấp trong quý		
Chi sự nghiệp		
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
Tổng doanh thu	100.559.416.977	145.599.893.967
+ Doanh thu bán điện	98.030.882.166	145.401.457.245
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.528.534.811	198.436.722
Tổng doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ	100.559.416.977	145.599.893.967

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
Cộng	-	-

3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
- Doanh thu bán điện	98.030.882.166	145.401.457.245
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.528.534.811	198.436.722
Cộng	100.559.416.977	145.599.893.967

4. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
Giá vốn bán điện	38.775.449.808	56.645.358.074
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.344.369.052	166.829.598
Cộng	41.119.818.860	56.812.187.672

5. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.935.333.098	37.766.597
Cộng	2.935.333.098	37.766.597

6. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
Lãi tiền vay	2.223.403.617	4.106.486.641
Chi phí phát hành TP, phí trả trước hạn	24.431.818	24.431.818
Cộng	2.247.835.435	4.130.918.459

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50.700.083.905	77.091.709.131
Trong đó:		
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Khe Diên	6.393.739.576	3.449.120.869
- Lợi nhuận từ HĐKD tại văn phòng Công ty	(756.618.805)	236.265.428
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Krông H'Năng	45.062.710.542	73.406.237.256
- Lợi nhuận từ hoạt động của TTTV và Kiểm định	252.592	85.578
Điều chỉnh tăng để xác định thu nhập chịu thuế TNDN	4.171.509.961	182.702.782
- Điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ Khe Diên	260.455.725	64.520.238
- Điều chỉnh cho HĐKD tại VPCT	3.804.871.182	(55.857.218)
- Điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ KRN	106.183.054	174.039.762
- Điều chỉnh cho HĐKD tại TTTV và Kiểm định		
Điều chỉnh giảm, bù trừ để xác định thu nhập chịu thuế	-	(11.260.137)
- Các khoản điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ Khe Diên bù trừ với hoạt động KRN	582.627.315	2.865.727.789
- Các khoản điều chỉnh HĐKD tại VPCT	(252.592)	(11.177.231)
- Bù trừ cho HĐKD tại NMTĐ KRN với NMTĐ Khe Diên	(582.627.315)	(2.865.727.789)
- Điều chỉnh giảm HĐKD tại TTTV	252.592	(82.906)
Tổng thu nhập chịu thuế	54.871.593.866	77.285.672.050
- NMTĐ Khe Diên	6.071.567.986	647.913.318
- Văn phòng Công ty	3.048.504.969	191.585.441
- NMTĐ Krông H'Năng	45.751.520.911	76.446.004.807
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	168.484
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.399.166.682	7.812.533.930
- NMTĐ Khe Diên	1.214.313.597	129.582.664
- Văn phòng Công ty	609.700.994	38.317.088
- NMTĐ Krông H'Năng (Thuế suất 10%)	4.575.152.091	7.644.600.481
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	33.697
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	383.848.910	40.961.548
- NMTĐ Khe Diên (theo 31,610368% theo tỷ trọng NGTSCĐ)	383.848.910	40.961.548
- Văn phòng Công ty		
- NMTĐ Krông H'Năng		
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6.015.317.772	7.634.052.330
- NMTĐ Khe Diên	830.464.687	88.621.116
- Văn phòng Công ty	609.700.994	38.317.088
- NMTĐ Krông H'Năng	4.575.152.091	7.644.600.481
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	33.697
- Điều chỉnh giảm thuế thu nhập hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN kỳ này		(135.268.025)
- Điều chỉnh giảm thuế thu nhập hiện hành năm 2022		(2.252.027)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	44.684.766.133	69.457.656.801

8. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu (Mã số 70, Mã số 71)

a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý IV	Quý IV	Lũy kế	
	năm 2024	năm 2023	năm 2024	năm 2023
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	44.684.766.133	69.457.656.801	113.572.826.620	175.330.608.797
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
LN phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	44.684.766.133	69.457.656.801	113.572.826.620	175.330.608.797
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	60.488.261	60.344.492	60.488.261	60.488.261
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	739	1.151	1.878	2.899
b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Quý IV	Quý IV	Lũy kế	
	năm 2024	năm 2023	năm 2024	năm 2023
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	44.684.766.133	69.457.656.801	113.572.826.620	175.330.608.797
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
LN phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	44.684.766.133	69.457.656.801	113.572.826.620	175.330.608.797
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	60.488.261	60.344.492	60.488.261	60.488.261
Cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	739	1.151	1.878	2.899

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý IV	Quý IV
	năm 2024	năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	440.897.203	1.568.939.715
Chi phí nhân công	7.203.731.451	11.679.354.724
Chi phí khấu hao tài sản cố định	15.059.384.811	22.229.380.212
Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác	23.883.675.846	29.104.507.208
Cộng	46.587.689.311	64.582.181.859

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

10. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:	-	-
b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo:	-	-
c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.	-	-

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

3. Thông tin về các bên liên quan.

a. Nghiệp vụ với các bên có liên quan	Quý IV năm 2024 VND	Quý IV năm 2023 VND
Doanh thu		
- Tổng Công ty Điện lực Miền Trung (EVNCPC): CĐ lớn, CĐ NN trực thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN)	22.799.626.420	22.832.010.988
- Công ty Mua bán điện (EPTC) (Đơn vị trực thuộc EVN Công ty mẹ của EVNCPC)	75.231.255.746	122.569.446.257
- Công ty TNHH Bảo Phúc Tâm (Công ty liên quan TV HĐQT)	50.475.000	25.444.932
- Công ty Điện lực Quảng Nam (Đơn vị trực thuộc EVNCPC)	52.823.100	52.823.100
- Công ty CP thủy điện Điện lực 3 (Đơn vị trực thuộc EVNCPC)	529.437.017	
Chi phí		
- Công ty Điện lực Đăk Lăk	99.678.468	45.625.320
- Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Trung	411.984.133	20.677.768
- TT sản xuất thiết bị đo điện tử Điện lực miền Trung	18.000.000	
b. Số dư với các bên có liên quan	31/12/2024 VND	01/01/2024 VND
Các khoản phải thu		
- Tổng công ty Điện lực Miền Trung	12.810.345.387	12.743.627.100
- Công ty Mua bán điện	57.926.161.150	158.843.716.719
- Công ty TNHH Bảo Phúc Tâm		27.480.526
- Công ty Điện lực Quảng Nam	57.048.948	57.577.179
Các khoản phải trả		
- Công ty Điện lực Đăk Lăk	107.652.745	49.275.346
- Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Trung		22.331.989
- Công ty TV Điện Miền Trung	4.181.328	4.181.328

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”.

Quý IV năm 2024

Chỉ tiêu	Tổng cộng	Trong đó:	
		NMTĐ Khe Diên – Tỉnh Quảng Nam VND	NMTĐ Krông H'Năng – Tỉnh Đăklăk VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng	98.030.882.166	22.799.626.420	75.231.255.746
2. Giá vốn	38.775.449.808	13.463.885.733	25.311.564.075
3. Nguyên giá TSCĐ	1.684.477.257.347	286.203.670.139	1.398.273.587.208
4. Khấu hao lũy kế	713.652.733.549	162.639.889.775	551.012.843.774
5. Lợi nhuận kế toán trước thuế	51.456.450.118	6.393.739.576	45.062.710.542
6. Lợi nhuận sau thuế	46.050.833.340	5.563.274.889	40.487.558.451

Quý IV năm 2023

Chỉ tiêu	Tổng cộng	Trong đó:	
		NMTĐ Khe Diên – Tỉnh Quảng Nam VND	NMTĐ Krông H'Năng – Tỉnh Đăklăk VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng	145.401.457.245	22.832.010.988	122.569.446.257
2. Giá vốn	56.645.358.074	15.831.605.309	40.813.752.765
3. Nguyên giá TSCĐ	1.678.615.713.900	280.425.704.692	1.398.190.009.208
4. Khấu hao lũy kế	674.028.039.155	150.993.574.377	523.034.464.778
5. Lợi nhuận kế toán trước thuế	76.855.358.125	3.449.120.869	73.406.237.256
6. Lợi nhuận sau thuế	69.122.136.528	3.360.499.753	65.761.636.775

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
6. Thông tin về hoạt động liên tục.
7. Những thông tin khác.

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2025

Người lập biểu

Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng

Phạm Thái Hùng

Tổng Giám đốc



Đinh Châu Hiếu Thiện